

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة دانة غاز ش.م.ع ("دانة غاز" أو "الشركة") أن يعلن النتائج المالية المجمعة الموجزة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة وترتيباتها المشتركة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ("الفترة").

الأنشطة الرئيسية

تأسست شركة دانة غاز في إمارة الشارقة ("الشارقة")، الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بموجب مرسوم التأسيس رقم ٢٠٠٥/٤٢٩ الصادر عن وزارة الاقتصاد.

إن شركة دانة غاز هي أول وأكبر شركة قطاع خاص للغاز الطبيعي في منطقة الشرق الأوسط. تقوم المجموعة حالياً بالعمل في منطقة ميناसा (الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وجنوب آسيا) عبر سلسلة الغاز الطبيعي بداية من أعمال الاستكشاف والإنتاج من خلال المعالجة والنقل إلى توزيع وتسويق الغاز واستخدامه كمادة أولية ووقود لقطاعات البتروكيماويات والتصنيع والطاقة. منذ تأسيسها، نمت الشركة إلى شركة إقليمية للغاز الطبيعي ولديها الآن مكاتب في الإمارات العربية المتحدة ومصر وإقليم كردستان العراق ومقرها الرئيسي في إمارة الشارقة، دولة الإمارات العربية المتحدة.

نتائج التسعة أشهر الأولى من سنة ٢٠٢٥

خلال التسعة أشهر من سنة ٢٠٢٥، حققت المجموعة إجمالي إيرادات بلغت ٢٥٥ مليون دولار أمريكي (٩٣٥ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٢٨٦ مليون دولار أمريكي (١,٠٤٨ مليون درهم) في الفترة المقابلة، بانخفاض نسبته ١١٪ يعود بشكل رئيسي إلى انخفاض الإنتاج في مصر.

حققت المجموعة أرباحاً صافية بلغت ١٠٣ مليون دولار أمريكي (٣٧٩ مليون درهم)، بانخفاض بنسبة ٨٪ عن أرباح التسعة أشهر بالعام الماضي والتي بلغت ١١٢ مليون دولار أمريكي (٤١٠ مليون درهم). انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإهلاك لتصل إلى ١٥٥ مليون دولار أمريكي (٥٧٠ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ١٧٥ مليون دولار أمريكي (٦٤٢ مليون درهم) في الفترة المقابلة.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج ١٣,٩ مليون برميل نفط مكافئ أو ٥٠,٩٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً، بانخفاض بنسبة ٨٪ مقارنة بإنتاج الفترة المقابلة البالغ ١٥,١٥ مليون برميل نفط مكافئ (٥٥,٣٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً). ارتفع الإنتاج في إقليم كردستان بنسبة ١٪ ليصل إلى ٣٨,٦٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً، إلا أن هذا الارتفاع قبله انخفاض بنسبة ٢٨٪ في الإنتاج في مصر ليصل إلى ١٢,٣٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً.

بلغ متوسط سعر خام برنت ٧١ دولاراً للبرميل خلال الأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٥، بانخفاض قدره ١٤٪ مقارنة بسعر ٨٣ دولاراً للبرميل في نفس الفترة من العام الماضي.

نتائج ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حققت المجموعة إيرادات إجمالية بلغت ٨٤ مليون دولار أمريكي (٣٠٨ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٩٦ مليون دولار أمريكي (٣٥٢ مليون درهم) خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٤، بانخفاض بنسبة ١٣٪ والذي يعود بشكل أساسي إلى انخفاض الإنتاج في مصر.

حققت المجموعة صافي أرباح بقيمة ٣٠ مليون دولار أمريكي (١٠٩ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي (١٤٧ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٤. انخفضت الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإهلاك (EBITDA) لتصل إلى ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٨٤ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي (٢٢١ مليون درهم) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٤.

بلغت حصة المجموعة من الإنتاج لمدة ٩٢ يوم ٤,٦٧ مليون برميل نفط مكافئ أو ٥٠,٧٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً، أي بانخفاض بنسبة ٨٪ مقارنة بإنتاج الفترة المقابلة الذي بلغ ٥,٠٩ مليون برميل نفط مكافئ (٥٥,٣٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً). وانخفض الإنتاج في مصر بنسبة ٢٤٪ ليصل إلى ١٢,٠٥٠ برميل نفط مكافئ يومياً مقارنة بـ ١٥,٩٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً في الربع الثالث من عام ٢٠٢٤ وذلك بسبب النضوب الطبيعي للحقول.

السيولة والمصادر المالية

استقرت الأرصدة النقدية والبنكية في نهاية الفترة عند مبلغ ١٨٣ مليون دولار أمريكي (٦٧١ مليون درهم)، أي بانخفاض بنسبة ٤٢٪ مقارنة برصيد نهاية سنة ٢٠٢٤ البالغ ٣١٧ مليون دولار أمريكي (١,١٦٢ مليون درهم). يعود الانخفاض في الرصيد النقدي بشكل رئيسي إلى دفع توزيعات أرباح بقيمة ١٠٥ ملايين دولار أمريكي (٣٨٥ مليون درهم) للمساهمين في أبريل ٢٠٢٥. ويشمل النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة مبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (٥٥٠ مليون درهم) يمثل نسبة ٣٥٪ من حصة النقد المحتفظ به في شركة بيرل للبتترول.

قامت المجموعة بتحصيل ما مجموعه ١٨٣ مليون دولار أمريكي (٦٧١ مليون درهم) خلال الفترة، حيث ساهمت كل من مصر وإقليم كردستان العراق بمبلغ ٣٣ مليون دولار أمريكي (١٢١ مليون درهم) و ١٥٠ مليون دولار أمريكي (٥٥٠ مليون درهم)، على التوالي.

مستجدات الأعمال

انسجاماً مع استراتيجيتها، تواصل مجموعة دانة غاز التركيز على زيادة قيمة موجوداتها ومشاريعها الحالية من الهيدروكربون لأقصى حد ممكن، في الوقت الذي تواصل فيه النمو أيضاً من خلال استراتيجية فرص الاستكشاف العضوية في وسط مناطق العمل الرئيسية بالإضافة إلى أعمال تنمية جديدة في مجال التنقيب والنقل والتوزيع للغاز الطبيعي. كما تستمر الشركة في الموازنة بين المصاريف الرأسمالية ومصادر النقد المتوفرة وذلك لضمان الاحتفاظ بمركز مالي قوي.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

الاحتياطيات والموارد

(أ) شركة بيرل للبترول المحدودة

كما هو معلن سابقاً، تقدر دانة غاز وشركة نفط الهلال، المشغلان المشتركان لشركة بيرل للبترول المحدودة، أن إجمالي موارد البترول المتوفرة في البداية وذات المخاطر الجيولوجية (P50)¹ لحقلي خور مور وجمجمال يبلغ ٧٥ تريليون قدم مكعب معياري (من الغاز الرطب) و ٧ مليارات برميل من النفط.

قامت شركة بيرل للبترول المحدودة بتعيين شركة جافني كلاين أند أسوشيتس للتأكد من الاحتياطيات لهذه الحقول كما في ١٥ مايو ٢٠١٩. وتستند عملية التأكد تلك على العمل السابق الذي قامت به شركة جافني كلاين أند أسوشيتس، ولكن تم تحديثه لمراعاة الوضع الحالي للحقل، وبيانات الإنتاج، وذلك باستخدام أحدث نتائج تقييم حفر الآبار والاختبارات.

في تقريرهم، تقدر شركة جافني كلاين أند أسوشيتس الاحتياطيات التالية لكلا الحقليين:

خور مور

- بلغت احتياطيات الغاز (2P) والمنتكثات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٦,٩ تريليون قدم مكعب معياري و ١٧٣ مليون برميل و ١٨ مليون طن متري على التوالي، منها حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ التي تعادل ٢,٤ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و ٦١ مليون برميل من المنتكثات و ٦ مليون طن متري من الغاز المسال.
- احتياطيات النفط المؤكدة والمرجحة (2P) تبلغ ٥١,٣ مليون برميل، منها حصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪ التي تعادل ١٨ مليون برميل.

جمجمال

- بلغت احتياطيات الغاز (2P) والمنتكثات والغاز المسال المؤكدة والمرجحة ٥,٧ تريليون قدم مكعب معياري و ٢١٥ مليون برميل و ٢٠ مليون طن متري على التوالي، منها حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ التي تعادل ٢ تريليون قدم مكعب معياري من الغاز الجاف و ٧٥ مليون برميل من المنتكثات و ٧ مليون طن متري من الغاز المسال.

ارتفعت حصة دانة من احتياطيات الهيدروكربونات المؤكدة والمرجحة (2P) بنسبة ١٠٪ بعد تأكيد الاحتياطيات لسنة ٢٠١٩. وتقدر الإدارة أن إجمالي حصة شركة دانة غاز يُعادل ١,٠٨٧ مليون برميل نفط مكافئ، مرتفعة من ٩٩٠ مليون برميل نفط مكافئ عندما تأكدت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس لأول مرة من الحقول في أبريل ٢٠١٦. وهذا يؤكد أن الحقول الموجودة في إقليم كردستان العراق يمكن أن تكون أكبر حقول للغاز في جميع أنحاء العراق.

يصنف الفرق بين أرقام هذه الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (2P) وموارد (النفط والغاز) المتوفرة في البداية وذات المخاطر للمشغل المشترك كمورد طارئة² وموارد محتملة³.

(أ) دانة غاز مصر

قامت شركة جافني كلاين أند أسوشيتس، وهي شركة رائدة في مجال الاستشارات، بإجراء تقييم مستقل لاحتياطيات الهيدروكربون لشركة دانة غاز مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة للمجموعة (1P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ عند ١٥ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٧ مليون برميل نفط مكافئ). كما تم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة (2P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ عند ٢٢ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٤ مليون برميل نفط مكافئ)، وتم تقدير إجمالي الاحتياطيات المؤكدة والمرجحة والمحتملة (3P) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ عند ٣٥ مليون برميل نفط مكافئ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٨ مليون برميل نفط مكافئ).

¹ تم احتساب أرقام الموارد المتوفرة في البداية وذات المخاطر عن طريق تجميع عشوائي عن طريق برنامج (GeoX) باستخدام عوامل خطر تُجسد الشكوك الجيولوجية التي تجري معاييرها بواسطة حقول النفط و/أو الغاز المنتجة المحيطة.

² تقدر هذه الكميات من النفط أنها من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد ولكن لا تُعتبر مؤهلة بعد بما فيه الكفاية للتطوير التجاري بسبب شرط واحد أو أكثر.

³ تقدر هذه الكميات من النفط أنها من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد من التراكمات غير المكتشفة لمشاريع التطوير المستقبلية.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

عمليات الاستكشاف والإنتاج

(أ) عمليات الاستكشاف والإنتاج في شركة بيرل للبترول المحدودة (إقليم كردستان العراق)

إن حصة دانة غاز (٣٥٪) من إجمالي الإنتاج في إقليم كردستان العراق لفترة ٩٢ يوماً من العمليات في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٥ بلغت ٣,٥٦ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٨,٧٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً (الربع الثالث من سنة ٢٠٢٤ - حصة دانة غاز ٣٥٪ - ٣,٦ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ٣٩,٤٠٠ برميل نفط مكافئ يومياً).

بلغت حصة دانة غاز من التحصيلات للفترة مبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (٥٥٠ مليون درهم) وبالتالي حققت ما نسبته ٩٤٪ من إيرادات الفترة. في نهاية الفترة، بلغت حصة دانة غاز البالغة ٣٥٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية ٧٦ مليون دولار أمريكي (٢٧٨ مليون درهم) بالمقارنة مع ٦٧ مليون دولار أمريكي (٢٤٦ مليون درهم) في نهاية ٢٠٢٤.

تقوم شركة بيرل بتطوير حقلين عالميين للغاز لديها يصل حجمها نحو ٧٥ تريليون قدم مكعب من الغاز الرطب و٧ مليار برميل من النفط. وفي يناير ٢٠٢٠، عينت شركة بيرل مقاولاً لتنفيذ أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات (شركة إكسترن) لمعالجة الغاز سعة ٢٥٠ مليون قدم مكعب معياري يومياً وتقديم خدمات المساعدة الفنية المتعلقة بالعمليات لمدة ٥ سنوات بعد تسليم محطة المعالجة (مشروع KM 250). ويأتي تعيين المقاول بعد الموافقة النهائية من وزارة الموارد الطبيعية لحكومة إقليم كردستان، التي تشرف على المشروع. ويمثل الحصول على العقد علامة فارقة في خطة التوسع طويلة المدى لشركة بيرل للبترول.

تبين شروط عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات تفاصيل تمويل مقاول شركة إكسترن، حيث سيتم تمويل محطة المعالجة بشكل رئيسي من قبل إكسترن، مع سداد قيمة المبلغ الأساسي وقيمة الفائدة على مدى خمس سنوات بعد الانتهاء من محطة المعالجة. في سنة ٢٠٢٢، قامت شركة إنيرفليكس بشراء شركة إكسترن.

تم تعليق العمل مؤقتاً في أنشطة عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات (KM 250) في الموقع في شهر يونيو ٢٠٢٢ عقب الهجمات الصاروخية في منطقة موقع الإنشاء والمحطة، والإعلان عن حالة القوة القاهرة. وخلال سنة ٢٠٢٣ وعقب تعزيز الترتيبات الأمنية، تعيد شركة إنيرفليكس ومقاوليها من الباطن تعبئة الموقع لاستئناف الأعمال الإنشائية. وأجرى المشغل والمقاول مناقشات مع حكومة إقليم كردستان حول إجراء التحسينات اللازمة على الترتيبات الأمنية لأنشطة البناء، حتى يتم إنجازها بالكامل. ووقعت ثلاث حوادث أمنية أخرى في موقع خورمور في ٢٠٢٣ وأوائل ٢٠٢٤، والتي لم تسفر عن أي ضرر للموظفين، ولم يكن لها سوى تأثير محدود جداً على عمليات الإنتاج.

لاحقاً لنهاية الفترة، في ٢٦ أبريل ٢٠٢٤، تعرض خزان المتكثفات في خور مور لهجوم إرهابي بطائرة بدون طيار، مما أدى بشكل مأساوي إلى مقتل أربعة أشخاص وإصابة ثمانية موظفين من مقاولي بيرل بإصابات طفيفة أثناء عملهم على إصلاح الخزان. على الرغم من حدوث أضرار طفيفة جداً في المرافق، إلا أنه من أجل سلامة جميع الموظفين والمرافق، قامت شركة بيرل بتعليق الإنتاج مؤقتاً وإجراء تغييرات إجرائية محددة.

وفي ١ مايو ٢٠٢٤، واستناداً إلى الإجراءات الملموسة التي اتخذتها حكومة العراق وحكومة إقليم كردستان لتعزيز الدفاعات بشكل كبير في موقع خور مور، إلى جانب الالتزامات الصارمة من أعلى مستويات تلك السلطات، اتخذت شركة بيرل خطوات استئناف الإنتاج من حقل خور مور، حيث تمت العودة إلى كافة المستويات الطبيعية في ٣ مايو ٢٠٢٤.

ومع ذلك، وعلى الرغم من استئناف الأعمال بشكل مبدئي في نهاية إبريل ٢٠٢٤، أعلنت شركة إنيرفليكس لاحقاً حالة قوة القاهرة بموجب عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء في ٣ مايو ٢٠٢٤.

وعقب العديد من مشاكل الأداء المعيب التي ظهرت أثناء تنفيذ أعمال عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء، بجانب ملاحظة شركة إنيرفليكس فيما يتعلق بالتعاون مع شركة بيرل بشكل فعال، تم إصدار إشعاراً بالإنتهاء بموجب عقد الهندسة والمشتريات والإنشاء إلى إنيرفليكس في ١٩ أغسطس ٢٠٢٤. وبخل هذا الإنهاء حيز التنفيذ في ٩ سبتمبر ٢٠٢٤. وقد مكن هذا الإجراء شركة بيرل من تولي السيطرة المباشرة على المراحل المتبقية من مشروع منشأة معالجة الغاز بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً، مما يضمن إعادته إلى المسار الصحيح وإكماله في الوقت المناسب. وتم التعرض لهجوم جوي آخر بالطائرات بدون طيار في خور مور بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٥، ولم يتسبب في أي إصابات بشرية، كما لم يتأثر الإنتاج بهذا الهجوم.

بالإضافة إلى ذلك، بدأت شركة بيرل بإجراء التحكيم ضد شركة إنيرفليكس لاسترداد التكاليف والأضرار الناجمة عن الأداء المعيب لشركة إنيرفليكس في ٩ سبتمبر ٢٠٢٤، وقدمت بيان دعواها في ٢ يونيو ٢٠٢٥.

تم تسريع وتيرة العمل في مشروع KM250 بنجاح، وأكملت شركة بيرل أعمال البناء بنجاح قبل عدة أشهر من الجدول الزمني المعدل السابق للربع الأول من عام ٢٠٢٦. بعد ذلك، أعلنت بيرل رسمياً أن المرافق ستكون جاهزة لدخول الخدمة في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٥، وأعلنت عن بدء إنتاج الغاز تجارياً وفقاً لاتفاقية بيع الغاز.

دانة غاز ش.م.ع
تقرير مجلس الإدارة
عمليات الاستكشاف والإنتاج (تتمة)

(ب) عمليات الاستكشاف والإنتاج في مصر

كان إنتاج المجموعة في مصر على مدار ٩٢ يومًا من العمليات خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٥ قد بلغ ١,١ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ١٢.٥٠ برميل نفط مكافئ يوميًا (الربع الثالث من سنة ٢٠٢٤ - ١,٤٦ مليون برميل نفط مكافئ، أي بمعدل ١٥,٩٠٠ برميل نفط مكافئ يوميًا)، وهذا يمثل انخفاض بنسبة ٢٤٪ مقارنة بالفترة المقابلة.

وفي مصر، جمعت المجموعة إجمالي ٣٣ مليون دولار أمريكي (١٢١ مليون درهم) خلال الفترة وبالتالي حققت ٧٩٪ من إيرادات الفترة. وفي نهاية الفترة، بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية إلى ٨٧ مليون دولار أمريكي (٣١٩ مليون درهم) مقارنة بمبلغ ٧٨ مليون دولار أمريكي (٢٨٦ مليون درهم) في نهاية سنة ٢٠٢٤.

في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت شركة دانة غاز اتفاقية امتياز جديدة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية ("إيجاس") لدمج ١٣ عقد تنمية الحالية بموجب ٣ امتيازات في المنزلة وغرب المنزلة وغرب القنطرة، والتي أطلق عليها اسم المنزلة الجديدة، مع شروط مالية محسنة. ويشمل الإنتاج في عقود التنمية كل من الغاز والمنتجات المصاحبة. وتبلغ المساحة الإجمالية لعقود التنمية ٣٨٧.١ كيلومترًا مربعًا تقع في دلتا النيل البرية. تم عقد امتياز المنزلة الجديدة بحصة عاملة تبلغ ١٠٠٪.

تلتزم شركة دانة غاز باتفاق ما لا يقل عن ٢٨ مليون دولار أمريكي (١٠٣ مليون درهم) في أنشطة الاستكشاف والتطوير في عقود التنمية الأصلية قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦. ويخضع إجمالي الاتفاق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والبالغ ٢٤ مليون دولار أمريكي (٨٨ مليون درهم) لمراجعة وموافقة الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية ("إيجاس").

كما تم منح مساحة استكشاف إضافية تبلغ ٢٩٧.٤ كيلومترًا مربعًا المحيطة بمناطق عقود التنمية بغرض التطوير بموجب امتياز المنزلة الجديدة بحصة عاملة بنسبة ١٠٠٪. تلتزم شركة دانة غاز بحفر ٣ آبار استكشافية بتكلفة لا تقل عن ١٥ مليون دولار أمريكي (٥٥ مليون درهم) خلال فترة الاستكشاف الأولى التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بسبب التأخير في الحصول على التصاريح الحكومية اللازمة لتجهيز مواقع الآبار، من المقرر الآن أن يبدأ حفر آبار الاستكشاف الثلاث في يناير ٢٠٢٦. تقدمت الشركة بطلب لتمديد فترة الاستكشاف الأولى لمدة ١٢ شهرًا من أجل الوفاء بالالتزام.

مشروع غاز الإمارات العربية المتحدة

يتضمن مشروع غاز الإمارات حصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة، وهو ما يؤهلها لتسويق الغاز، وحصلت بنسبة ١٠٠٪ في الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة وشركة الصجعة للغاز، وهما شركتان تمتلكان المنصة البحرية الصاعدة وخطوط الإنتاج البحرية والبرية لنقل الغاز ووحدة معالجة الغاز الحمضي لمعالجة الغاز.

دانة غاز ش.م.ع تقرير مجلس الإدارة

دعاوى التحكيم

إن عقد بيع وشراء الغاز بين شريك دانة غاز، شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، والذي ينص على توريد الغاز إلى دولة الإمارات العربية المتحدة كان موضوع جلسات التحكيم الدولي منذ يونيو ٢٠٠٩. في أغسطس ٢٠١٤، تم إخطار شركة دانة غاز من قبل شركة نفط الهلال بأن هيئة التحكيم قد أصدرت قراراً نهائياً في موضوع الدعوى، وقررت أن يكون العقد الممتد لفترة ٢٥ سنة بينها وبين شركة النفط الوطنية الإيرانية ساري المفعول وملزم لجميع الأطراف، وأن شركة النفط الوطنية الإيرانية خالفت التزامها التعاقدى بتوريد الغاز بموجب العقد منذ شهر ديسمبر ٢٠٠٥.

إن طرفي دعوى التحكيم هما شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، وهما طرفي عقد بيع وشراء الغاز الذي هو موضوع دعوى التحكيم. وإن شركة دانة غاز ليست طرفاً في عقد بيع وشراء الغاز أو دعوى التحكيم.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بصنور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. وغطت دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨,٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤. بلغت حصة شركة دانة غاز من الحكم مبلغ ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢,٢٣ مليار درهم) والذي جرى تسجيله في البيانات المالية المجمعة في سنة ٢٠٢١. وتترتب على الحكم فائدة على الدفعات المتأخرة، وقد بلغت حصة شركة دانة من الفائدة في نهاية شهر سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٤١ مليون دولار أمريكي.

علاوة على ذلك، لا تزال دعوى تحكيم ثانية قيد الإجراء بمبلغ مطالبية أكبر لمدة ١٦.٥ سنة تغطي باقي مدة اتفاقية توريد الغاز من سنة ٢٠١٤ وحتى سنة ٢٠٣٠. ومن المتوقع انعقاد جلسة الاستماع النهائية في ٢٠٢٦. وسوف تحصل دانة غاز على جزء من حكم التحكيم التالي والذي من المتوقع أن يكون أكبر من المبلغ المستحق من حكم التحكيم الأول نظراً للفترة الزمنية الأطول.

أعضاء مجلس الإدارة

١. السيد حميد ضياء جعفر، رئيس مجلس الإدارة
٢. السيد راشد سيف الجروان، نائب رئيس مجلس الإدارة
٣. السيد أحمد عبد الحميد الأحمدى
٤. السيد مجيد حميد جعفر
٥. السيد محمد السيد محمد إبراهيم الهاشمي
٦. السيد محمد خليل محمد شريف فولاتي الخوري
٧. السيدة نجلاء أحمد المدفع
٨. السيد عمر إبراهيم الملا
٩. السيد شاهين المهيري
١٠. سعادة يونس الخوري
١١. السيد زياد عبد الله إبراهيم كلداري

بالنيابة عن مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة
٦ نوفمبر ٢٠٢٥

هاتف: ٩٧١ ٤٧٠١٠١٠٠
فاكس: ٩٧١ ٤٣٣٢٤٠٠٠
dubai@ae.ey.com
www.ey.com
رخصة مهنية رقم ١٠٨٩٣٧

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)
ص.ب. ٩٢٦٧
آي سي دي بروكفيلد بليس - الطابق الأرضي
شارع المستقبل - مركز دبي المالي العالمي
إمارة دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة دانة غاز (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دانة غاز (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") والتي تتألف من بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والبيانات المجمعة الموجزة المرحلية للدخل والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيان التغير في حقوق الملكية المجمع الموجز المرحلي وبيان التدفقات النقدية المجمع الموجز المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على أحد الأمور

نلفت الانتباه إلى الإيضاحات ٦ و ٧ و ٩ و ١١ حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية الذي يبين الموقف الحالي لدعاوي التحكيم والتفويض المرفوعة من مورد رئيسي للمجموعة بحق المورد النهائي بسبب التأخير في بدء توريدات الغاز، بما يشمل مطالبة الطرف الثالث المستمرة طبقاً للوصف الوارد في الإيضاح رقم ٩ بالإضافة إلى الشكوك التي تحيط بالتوقيت والنتيجة النهائية لإجراءات التحكيم والتفويض. إن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع الشارقة)

KS. Hani Hopal

ثودلا هاري جوبال

رقم التسجيل: ٦٨٩

٦ نوفمبر ٢٠٢٥

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل المجمع الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
إيضاح	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم
إجمالي الإيرادات	٢٥٥	٩٣٥	٢٧٦	٩٣٥
حقوق امتياز	(٣٩)	(٤١)	(٥٨)	(٤١)
صافي إيرادات	٢١٦	٨٩٤	٢١٨	٨٩٤
تكاليف تشغيلية	(٤٧)	(١٧١)	(٤٠)	(١٧١)
إهلاك ونضوب	(٣٩)	(١٤٣)	(٤٤)	(١٤٣)
إجمالي الأرباح	١٣٠	٤٧٤	١٤١	٥٨٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٩)	(٣٣)	(٩)	(٣٣)
مصاريف أخرى	(٥)	(١٧)	(٥)	(١٧)
دخل استثمارات وتمويل	١٠	٣٧	٨	٣٧
دخل آخر	١	٤	١	٤
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٣)	(١١)	(٣)	(١١)
الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة	(٤)	(١٥)	(١)	(١٥)
حصة من خسائر مشروع مشترك	(١)	(٤)	(١)	(٤)
تكاليف تمويل	(٤)	(١٥)	(١٠)	(٣٧)
الأرباح قبل ضريبة الدخل	١١٥	٤٢٣	١٢١	٤٤٤
مصرف ضريبة الدخل	(١٢)	(٤٤)	(١٠)	(٨٣)
الأرباح للفترة	١٠٣	٣٧٩	١١١	٤١٠
الأرباح العائدة إلى:				
- مساهمي الشركة الأم	١٠٣	٣٧٩	١١١	٤١٠
الأرباح للسهم:				
الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم	١٠٣	٣٧٩	١١١	٤١٠
(دولار أمريكي / درهم للسهم)	٥	١٠٠٥٤	٥	١٠٠٥٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دائنة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل المجمع الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي
الأرباح للفترة	١٤٧	٤٠	١٠٩	٣٠	٤١٠	١١٢
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٤٧	٤٠	١٠٩	٣٠	٤١٠	١١٢
العائد إلى:						
- مساهمي الشركة الأم	١٤٧	٤٠	١٠٩	٣٠	٤١٠	١١٢
	١٤٧	٤٠	١٠٩	٣٠	٤١٠	١١٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)		إيضاح	
مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم		
الموجودات					
الموجودات غير المتداولة					
٤,١٣٨	١,١٢٩	٤,٢١٩	١,١٥١	٦	ممتلكات ومكائن ومعدات
٧٠٠	١٩١	٧٠٠	١٩١	٧	موجودات غير ملموسة
٧٧	٢١	٧٧	٢١	٨	العقارات الاستثمارية
١,٣١٦	٣٥٩	١,٣١٢	٣٥٨	٩	الحصة في مشاريع مشتركة
٢٤٩	٦٨	٢٢٠	٦٠	١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٤٨٠	١,٧٦٨	٦,٥٢٨	١,٧٨١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة					
١٢٨	٣٥	١٤٧	٤٠		مخزون
٤٤	١٢	٤٤	١٢	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٢٩	٦٠٨	٢,٢٢٩	٦٠٨	١١	المبلغ المستحق عقب حكم التحكيم
٧٦٢	٢٠٨	٨٥٠	٢٣٢	١٢	مدينون تجاريون وآخرون
١,١٦٢	٣١٧	٦٧١	١٨٣	١٣	النقد والأرصدة لدى البنوك
٤,٣٢٥	١,١٨٠	٣,٩٤١	١,٠٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠,٨٠٥	٢,٩٤٨	١٠,٤٦٩	٢,٨٥٦		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية					
رأس المال والاحتياطيات العائدة لمساهمي الشركة					
٦,٩٩٥	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	١٤	رأس المال
٧٨٠	٢١٣	٧٨٠	٢١٣		احتياطي قانوني
٢٩٧	٨١	٢٩٧	٨١		احتياطي اختياري
١,١٧١	٣٢٠	١,١٦٥	٣١٨		أرباح غير موزعة
٩,٢٤٣	٢,٥٢٢	٩,٢٣٧	٢,٥٢٠		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات					
المطلوبات غير المتداولة					
٦٣٠	١٧٢	٦٥٢	١٧٨	١٥	القروض
٢٥٨	٧٠	٤٤	١٢	١٦	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٠	١٩	٥٥	١٥		مخصصات
٩٥٨	٢٦١	٧٥١	٢٠٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة					
٣٠٤	٨٣	١٦٩	٤٦	١٥	القروض
٣٠٠	٨٢	٣١٢	٨٥	١٦	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٦٠٤	١٦٥	٤٨١	١٣١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٦٢	٤٢٦	١,٢٣٢	٣٣٦		إجمالي المطلوبات
١٠,٨٠٥	٢,٩٤٨	١٠,٤٦٩	٢,٨٥٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي
٦ نوفمبر ٢٠٢٥



المدير التنفيذي
٦ نوفمبر ٢٠٢٥



عضو مجلس الإدارة
٦ نوفمبر ٢٠٢٥


المدير المالي
٦ نوفمبر ٢٠٢٥


المدير التنفيذي
٦ نوفمبر ٢٠٢٥


عضو مجلس الإدارة
٦ نوفمبر ٢٠٢٥

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المجمع الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في				
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
إيضاح	مليون دولار أمريكي	مليون درهم	مليون دولار أمريكي	مليون درهم
الأنشطة التشغيلية				
	١١٥	٤٢٣	١٢٢	٤٤٧
الربح قبل ضريبة الدخل				
التعديلات للبنود التالية:				
استهلاك ونضوب	٣٩	١٤٣	٤٨	١٧٦
٦	(١٠)	(٣٧)	(٨)	(٢٩)
دخل الاستثمار والتمويل	٣	١١	٣	١١
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	٤	١٥	-	-
الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة	٢	٧	-	-
مخصص تقادم المخزون	١	٤	١	٤
الحصة من خسارة مشروع مشترك	٤	١٥	١٠	٣٧
تكاليف التمويل	١٥٨	٥٨١	١٧٦	٦٤٦
التغيرات في رأس المال العامل:				
المخزون	(٧)	(٢٦)	(٨)	(٣٠)
مدينون تجاريون وآخرون	(١٩)	(٧٠)	٢٨	١٠٣
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع	(١٠)	(٣٧)	٦	٢٢
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٢٢	٤٤٨	٢٠٢	٧٤١
ضريبة الدخل	(١٢)	(٤٤)	(١٠)	(٣٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١١٠	٤٠٤	١٩٢	٧٠٤
الأنشطة الاستثمارية				
دفعات عن ممتلكات ومكائن ومعدات	(٩٣)	(٣٤٢)	(٥٠)	(١٨٣)
حسابات احتياطي خدمة الدين	٦	٢٢	-	-
دخل الاستثمار والتمويل المقبوض	٦	٢٢	٣	١١
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٨١)	(٢٩٨)	(٤٧)	(١٧٢)
الأنشطة التمويلية				
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٠٥)	(٣٨٥)	-	-
مبالغ محصلة من القروض	٧٩	٢٩٠	٤٢	١٥٤
سداد قروض	(١١١)	(٤٠٧)	(١٤٩)	(٥٤٧)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٢٠)	(٧٣)	(١٨)	(٦٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١٥٧)	(٥٧٥)	(١٢٥)	(٤٥٩)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقدية وشبه النقدية	(١٢٨)	(٤٦٩)	٢٠	٧٣
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	٢٨٢	١,٠٣٤	١٣١	٤٨٠
١٣	١٥٤	٥٦٥	١٥١	٥٥٣
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة				

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع الموجز المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

العائد إلى مساهمي الشركة

المجموع	مليون	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	احتياطي اختياري		احتياطي قانوني		رأس المال		كما في ١ يناير ٢٠٢٥
						مليون	دولار أمريكي	مليون	دولار أمريكي	مليون	دولار أمريكي	
٩,٢٤٣	٢,٥٢٢	٣٢٠	٢٩٧	٨١	٧٨٠	٢١٣	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٣٧٩	١٠٣	١٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٧٩	١٠٣	١٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٨٥)	(١٠٥)	(١٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٢٣٧	٢,٥٢٠	٣١٨	٢٩٧	٨١	٧٨٠	٢١٣	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٨,٦٩٠	٢,٣٧١	١٩٩	٢٤٢	٦٦	٧٢٥	١٩٨	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤
٤١٠	١١٢	١١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١٠	١١٢	١١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,١٠٠	٢,٤٨٣	٣١١	٢٤٢	٦٦	٧٢٥	١٩٨	١,٩٠٨	٦,٩٩٥	١,٩٠٨	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المجمعة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تأسست دانة غاز ش.م.ع ("دانة غاز" أو "الشركة") في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٥ بموجب مرسوم تأسيس رقم ٤٢٩ / ٢٠٠٥ الصادر عن وزارة الاقتصاد. إن أسهم شركة دانة غاز مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تشكل الشركة والشركات التابعة لها والعمليات المشتركة والمشاريع المشتركة المجموعة ("المجموعة"). تقوم المجموعة بأعمال استكشاف وإنتاج وامتلاك ونقل ومعالجة وتوزيع وتسويق وبيع الغاز الطبيعي والمنتجات البترولية ذات العلاقة بما في ذلك تطوير المشاريع والخدمات المتعلقة بالغاز.

إن عنوان المركز الرئيسي المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٠١١، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة ولديها مكاتب في القاهرة (مصر) وإقليم كردستان العراق.

بالإضافة إلى ذلك، أعلنت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة في ٩ ديسمبر ٢٠٢٤ عن تعديلات إضافية على المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢، بما في ذلك تنفيذ الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية (DMTT) وإنخال بعض الحوافز الضريبية. جدير بالذكر أن قانون الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية يفرض معدل ضريبة فعال بحد أدنى ١٥٪ على الشركات متعددة الجنسيات، ضمن عوامل أخرى، التي تتجاوز إيراداتها العالمية ٧٥٠ مليون يورو في عامين على الأقل من الأعوام المالية الأربعة الماضية، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. بالنسبة لدولة الإمارات العربية المتحدة، حيث تم تطبيق تشريع الركيزة الثانية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، تواصل المجموعة مراقبة التشريع. اعتباراً من تاريخ إعداد التقرير، لا توجد آثار على المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة بسبب قانون الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية.

إن الشركات التابعة والترتيبات المشتركة الرئيسية لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ونسبة ملكية الشركة (المباشرة وغير المباشرة) من رأس المال العادي أو الحصة هي كالتالي:

الشركات التابعة	٪	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
دانة غاز ابستريم القابضة المحدودة	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركة القابضة لدانة غاز مصر وبيزل بتروليم ودانة غاز لاستكشاف النفط
دانة غاز ميدستريم القابضة المحدودة	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركة القابضة لشركة الصبغة للغاز وشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة وشركة دانة غاز ميدستريم للعمليات
دانة غاز ميدستريم للعمليات المحدودة	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	حصة القابضة في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة
مشاريع دانة إل إن جي ليمتد	١٠٠	جزر العذراء البريطانية	الشركة القابضة لدانة غاز البحر الأحمر
شركة دانة غاز البحر الأحمر	١٠٠	بربادوس	الشركة القابضة لدانة غاز مصر
شركة دانة غاز مصر ليمتد	١٠٠	بربادوس	استكشاف وإنتاج النفط والغاز ("دانة غاز مصر")
دانة غاز للاستكشاف ش.م.ح شركة الصبغة للغاز الخاصة المحدودة ("غاز الصبغة")	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تنقية الغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	إمدادات الغاز

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة (تتمة)

العمليات المشتركة	%	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
شركة بيرل للبترول المحدودة ("بيرل للبترول")	٣٥	جزر العذراء البريطانية	استكشاف وإنتاج النفط والغاز
الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة/ إمارات جي في	٥٠	غير مسجلة	إمدادات الغاز
المشاريع المشتركة	%		
شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة	٣٥	جزر العذراء البريطانية	تسويق الغاز
غاز سيتيز ليمتد	٥٠	جزر العذراء البريطانية	غاز سيتيز

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والتي تقاس بالقيمة العادلة. إن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية معروضة بالدولار الأمريكي (الدولار الأمريكي)، وهو العملة الوظيفية للشركة، ولقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب مليون (مليون دولار أمريكي) باستثناء ما يرد خلاف ذلك. إن المبالغ بدينار الإمارات العربية المتحدة (الدينار الإماراتي) قد تم عرضها فقط من أجل التسهيل على قارئ البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية. تختلف هذه المعلومات التكميلية وتعد مستقلة عن المعلومات المالية المقدمة بالدولار الأمريكي والتي تتوافق مع معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS). تم توفير المعلومات التكميلية فقط للمجموعة الأساسية من البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية (بيان المركز المالي المجمع الموجز المرحلي، وبيان الدخل المجمع الموجز المرحلي، وبيان الدخل الشامل الآخر المجمع الموجز المرحلي، وبيان التدفقات النقدية المجمع الموجز المرحلي، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع الموجز المرحلي). تم تحويل المبالغ بالدينار الإماراتي بسعر ٣,٦٦٥٥ درهم لكل دولار أمريكي واحد.

بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ("الفترة") وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وعليه، لا تشمل المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الشاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢٥. لم يكن لاتباع هذه المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء الخاص بالمجموعة.

لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر لكن لم يسر مقعوله بعد.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، إلا أنها لم تؤثر على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للمجموعة بما يتناسب مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإفصاحات المصاحبة، وإفصاحات الموجودات والمطلوبات الطارئة بتاريخ المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية والمبالغ المعلنة للإيرادات والمصاريف خلال فترة إعداد التقارير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات باستمرار وتستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد بأنها معقولة ضمن تلك الظروف. ومع ذلك، يمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات في حال استخدام افتراضات مختلفة ووجود ظروف مختلفة. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لم يكن هناك أي تغيير هام في الأحكام والتقديرات والافتراضات المستخدمة كما في نهاية سنة ٢٠٢٤.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية استناداً إلى التقارير التي يراجعها الرئيس التنفيذي والتي تستخدم لاتخاذ قرارات استراتيجية. يضع الرئيس التنفيذي في الاعتبار الأعمال من المنظور الجغرافي والمقسمة إلى ثلاث وحدات جغرافية. يتم إدراج المبالغ غير المخصصة في المصاريف العمومية والإدارية ودخل الاستثمار والتمويل والدخل الآخر والمصاريف الأخرى وتكاليف التمويل.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
٣	٩٣	١٥٩	٢٥٥
-	(٣٩)	-	(٣٩)
٣	٥٤	١٥٩	٢١٦
(٢)	(٢٦)	(٥٨)	(٨٦)
١	٢٨	١٠١	١٣٠
-	-	-	(٩)
-	-	-	(٥)
-	-	-	١٠
-	-	-	١
(٣)	-	-	(٣)
-	(٤)	-	(٤)
-	-	-	(١)
-	-	-	(٤)
-	-	-	١١٥
-	(١٢)	-	(١٢)
-	-	-	١٠٣
١,٤٣٧	٢٠٢	١,٢١٧	٢,٨٥٦
٤٠	٣٨	٢٥٨	٣٣٦
معلومات القطاعات الأخرى			
نفقات رأسمالية:			
-	٢١	٤٦	٦٧
٢	١٢	٢٥	٣٩

ممتلكات ومكائن ومعدات وموجودات غير ملموسة
 استهلاك ونضوب

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٤ معلومات القطاعات (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الإمارات العربية المتحدة مليون دولار أمريكي	مصر مليون دولار أمريكي	إقليم كردستان العراق مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
٣	١١٥	١٦٨	٢٨٦
-	(٥٧)	-	(٥٧)
٣	٥٨	١٦٨	٢٢٩
(٢)	(٣٣)	(٥٣)	(٨٨)
١	٢٥	١١٥	١٤١
-	-	-	(٩)
-	-	-	(٥)
-	-	-	٨
-	-	-	١
(٣)	-	-	(٣)
-	-	-	(١)
-	-	-	(١٠)
الربح قبل ضريبة الدخل			١٢٢
-	(١٠)	-	(١٠)
مصروف ضريبة الدخل			١١٢
صافي ربح الفترة			
١,٤٦١	١٨٩	١,١٤٢	٢,٧٩٢
٥١	٤١	٢١٧	٣٠٩
موجودات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
مطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
المعلومات القطاعية الأخرى			
نفقات رأسمالية:			
-	٤	٣٩	٤٣
-	٥	-	٥
٢	٢١	٢٥	٤٨
ممتلكات ومكانن ومعدات			
موجودات غير ملموسة			
استهلاك ونضوب			

٥ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.
 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
 مليون دولار أمريكي

الربحية:				
صافي ربح الفترة - مليون دولار أمريكي	١٠٣	١١٢	٣٠	٤٠
الأسهم:				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة - مليون	٦,٩٩٥	٦,٩٩٥	٦,٩٩٥	٦,٩٩٥
ربح السهم (الأساسي والمخفف) - دولار أمريكي:	٠,٠١٥	٠,٠١٦	٠,٠٠٤	٠,٠٠٦

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ ممتلكات ومكائن ومعدات

المجموع مليون دولار أمريكي	أصحال رأسمالية قيد الإنتاج مليون دولار أمريكي	الأتايب والمرافق ذات العلاقة مليون دولار أمريكي	موجودات أخرى مليون دولار أمريكي	معدات مليون دولار أمريكي	منشآت ومعدات مليون دولار أمريكي	حصى النفط والغاز مليون دولار أمريكي	مبان مليون دولار أمريكي	أراض بنظام التملك الحر مليون دولار أمريكي	التكلفة: في ١ يناير ٢٠٢٥ إضافات تحويلات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٢,٩٤٢	٦٤٦	١١٩	٥٠	٤٠٠	١,٧٠١	١٢	١٤	١٤	في ١ يناير ٢٠٢٥
٦٣	٥٠	-	-	-	١٣	-	-	-	إضافات
(٢)	(٣)	-	١	-	-	-	-	-	تحويلات
٣,٠٠٣	٦٩٣	١١٩	٥١	٤٠٠	١,٧١٤	١٢	١٤	١٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١,٨١٣	٦٥	٧٩	٤٠	٣٠٠	١,٣٢١	٨	-	-	الاستهلاك / النضوب:
٣٩	-	٣	٢	٧	٢٧	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٥
١,٨٥٢	٦٥	٨٢	٤٢	٣٠٧	١,٣٤٨	٨	-	-	الاستهلاك / النضوب المحتمل لفترة
									في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١,١٥١	٦٢٨	٣٧	٩	٩٣	٣٦٦	٤	١٤	١٤	صافي القيمة الدفترية:
									في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إن بعض ممتلكات ومكائن ومعدات شركة بيرل للترول مرهونة مقابل تسهيل قرض (إيضاح ١٥).
تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات تكاليف تمويل بقيمة ٦٤ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على القروض من أجل التطوير المستمر وتم رسملتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقرض المعني.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ ممتلكات ومكانن ومعدات (تمة)

المجموع أمريكي مليون دولار	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز مليون دولار	الأنابيب والمرافق ذات العلاقة مليون دولار	موجودات أخرى مليون دولار	منشآت ومعدات مليون دولار	حصول النفط والغاز مليون دولار	مبان مليون دولار	أراض بنظام التملك الحر مليون دولار	أمريكي
٢,٨٧٨	٦٠٨	١١٩	٤٧	٣٩٠	١,٦٨٨	١٢	١٤	٢٠٢٤
٦٤	٥٤	-	١	-	٩	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٤
-	(١٦)	-	٢	١٠	٤	-	-	إضافات (صافي)
٢,٩٤٢	٦٤٦	١١٩	٥٠	٤٠٠	١,٧٠١	١٢	١٤	تحويلات
١,٧٥٠	٦٦	٧٥	٣٨	٢٨٩	١,٢٧٥	٧	-	في ١ يناير ٢٠٢٤
٦٣	(١)	٤	٢	١١	٤٦	١	-	الاستهلاك / النضوب:
١,٨١٣	٦٥	٧٩	٤٠	٣٠٠	١,٣٢١	٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,١٢٩	٥٨١	٤٠	١٠	١٠٠	٣٨٠	٤	١٤	الاستهلاك / النضوب:
								في ١ يناير ٢٠٢٤
								الاستهلاك / النضوب المحتمل للسنة
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
								صافي القيمة الدفترية:
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

إن بعض ممتلكات ومكانن ومعدات شركة بيرل للترول مرهونة مقابل تسهيل قرض (إيضاح ١٥). تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات تكاليف تمويل بقيمة ٤٩ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على القروض من أجل التطوير المستمر ويتم رسلتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقرض المعني.

لم يتم استهلاك أغلبية موجودات شركة الصبغة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة نظراً لأن النشاط التجاري لم يبدأ بعد. يتم استخدام موجودات شركة الصبغة للغاز المحدودة لمعالجة وتنقية الغاز التي تم الحصول عليه من شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة، ويتم استخدام موجودات الشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة في نقل نفس الغاز. كان من المقرر أن تحصل شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة على الغاز من شركة نفط الهلال، التي اعتمدت على الشركة المتعاقد معها على توفير الغاز لها وهي شركة النفط الوطنية الإيرانية. إن فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توفير الغاز معناه أنه لا يمكن الاستفادة من موجودات شركة الصبغة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. تواصل شركة نفط الهلال إجراءات دعوى تحكيم دولية بخصوص فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توفير الغاز إخلالاً بعقدائها الخاص بتوريد الغاز لمدة ٢٥ سنة.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بصور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تنطوي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨,٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤. عقب صدور حكم التحكيم الأول، أجرت الإدارة تقييماً للقيم القابلة للتحصيل من موجودات شركة الصبغة للغاز المحدودة والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة، وبناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحقيقها من هذه الموجودات قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٧٤ مليون دولار أمريكي مقابل هذه الموجودات في سنة ٢٠٢١.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ ممتلكات ومكائن ومعدات (نتمة)

حصص النفط والغاز

في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٤ (بتاريخ سريان ١ يوليو ٢٠٢٢)، تم دمج حصص النفط والغاز في امتيازات دلتا النيل المصرية البرية في المنزلة وغرب المنزلة وغرب القنطرة في امتياز واحد باسم "المنزلة الجديدة". تم نقل عقود التنمية الثلاثة عشر الحالية إلى الامتياز الجديد. ويعد الهدف من عملية التوحيد هو تمديد العمر الاقتصادي للموجودات. تبلغ المساحة الإجمالية للمناطق إيجار التطوير ٣٨٧.١ كيلومتر مربع.

وتمتلك شركة دانة غاز مصر حصة عاملة بنسبة ١٠٠٪ في جميع عقود التنمية، وهي تنتج الغاز الطبيعي والسوائل المصاحبة والتي تمثل ١٠٠٪ من الإنتاج الحالي لشركة دانة غاز مصر.

٧ الموجودات غير الملموسة

المجموع مليون دولار أمريكي	حقوق الإمداد والتنقية مليون دولار أمريكي	حصص النفط والغاز مليون دولار أمريكي	
٥٢٣ (٣٣٢)	٢٨٩ (٩٨)	٢٣٤ (٢٣٤)	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥
			ناقصاً: الانخفاض في القيمة المتراكم
			صافي القيمة الدفترية في
١٩١	١٩١	-	١ يناير ٢٠٢٤
٤	-	٤	الإضافات
(٤)	-	(٤)	الانخفاض في القيمة
١٩١	١٩١	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١٩١	١٩١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

**تتعلق الإضافات بتكلفة بئر محفورة خلال هذه الفترة. وقد تم تخفيض قيمة التكلفة لأن البئر في وضعها الحالي ليس من المتوقع أن يؤدي إلى استرداد المبلغ المتكبد.

(١) حقوق الإمداد والتنقية

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ١٩١ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٤ - مبلغ ١٩١ مليون دولار أمريكي) يمثل حقوق شراء وإمداد وتنقية وبيع الغاز والمنتجات ذات العلاقة المستحقة عليها من قبل الشركة من خلال المساهمات في شركات الصعجة للغاز والشركة المتحدة لإمدادات الغاز المحدودة. إن القيمة العادلة للحقوق المكتسبة في عام ٢٠٠٥ تم تحديدها بالرجوع إلى التقييم المطبق والمتخذ من قبل أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنية استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من العلاقات التعاقدية المعنية. سيتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بدءاً من تاريخ بداية الأنشطة التجارية وفقاً لبنود العقود ذات العلاقة. لم تبدأ الأنشطة التجارية بعد. إن شركة نفط الهلال مستمرة في التحكيم الدولي سعياً للحصول على حكم بخصوص عقد توريد الغاز الملزم لفترة ٢٥ سنة مع شركة النفط الوطنية الإيرانية. إن طرفي دعوى التحكيم هما شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، وهما طرفي عقد بيع وشراء الغاز الذي هو موضوع دعوى التحكيم. وإن شركة دانة غاز ليست طرفاً في عقد بيع وشراء الغاز أو دعوى التحكيم.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بصور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨,٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤. سوف تحصل شركة دانة غاز على مبلغ ٦٠,٨ مليون دولار أمريكي (٢,٢٣ مليار درهم). عقب صدور حكم التحكيم الأول، أجرت الإدارة تقييماً للقيم القابلة للتحويل من حقوق الإمداد والتنقية، وبناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحقيقها من هذه الموجودات قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٩٨ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠٢١.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة (تمة)

علاوة على ذلك، لا تزال دعوى تحكيم ثانية قيد الإجراء بمبلغ مطالبة أكبر لمدة ١٦.٥ سنة تغطي باقي مدة اتفاقية توريد الغاز من سنة ٢٠١٤ وحتى سنة ٢٠٣٠. ومن المتوقع انعقاد جلسة الاستماع النهائية في ٢٠٢٦. كما ستحصل شركة دانة غاز على حصة من حكم التحكيم التالي. بناءً على مشورة شركة نفط الهلال، تعتقد الإدارة أن المبالغ المتوقعة من دعوى التحكيم الثانية ستكون كافية لتغطية القيمة الدفترية المتبقية للموجودات ذات العلاقة.

٨ عقارات استثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
	(مدققة)

٢١	٢١
-	-
٢١	٢١

الرصيد في ١ يناير
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تتكون العقارات الاستثمارية من أراض صناعية مملوكة من قبل غاز الصجعة، شركة تابعة في منطقة الصجعة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. تعتبر المجموعة بأن جزءاً من الأرض فائض عن متطلباتها التشغيلية ولهذا سوف تستخدمه لتحقيق إيجارات أو يتم الاحتفاظ به لزيادة رأس المال.

تم إظهار العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي حددت استناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه من قبل شركة مؤهلة مستقلة للاستشارات العقارية بالرجوع إلى معاملات السوق القابلة للمقارنة. إن آخر تقييم أجري من قبل الاستشاريين كان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ونتج عن التقييم مبلغ ٢١,٥ مليون دولار أمريكي.

٩ الحصة في المشاريع المشتركة

يتعلق الاستثمار في المشروع المشترك في نهاية الفترة بحصة مجموعة دانة غاز البالغة ٣٥٪ في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة والتي تمثل حقوق شراء وبيع الغاز والمنتجات ذات الصلة التي استحوذت عليها الشركة في سنة ٢٠٠٥. تم تحديد القيمة العادلة للحقوق المستحوذ بها بالرجوع إلى عمليات التقييم التي تقوم بها أطراف ثالثة مستقلة ومؤهلة مهنيًا بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الناتجة عن العلاقات التعاقدية الأساسية.

إن شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة هي شركة تأسست في ٢٢ يوليو ٢٠٠٣ ومملوكة من قبل شركة نفط الهلال (٦٥٪) وشركة دانة غاز (٣٥٪). إن الغرض الرئيسي من الشركة هو تسويق الغاز الطبيعي والمنتجات المرتبطة به في دولة الإمارات العربية المتحدة، والمشتراة من شركة نفط الهلال والتي كانت الشركة المتعاقدة معها لتوريد الغاز هي شركة النفط الوطنية الإيرانية. لم تبدأ الأنشطة التجارية في شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة حتى الآن. إن فشل شركة النفط الوطنية الإيرانية في توريد الغاز معناه أنه لا يمكن لشركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة الحصول على أي غاز لبيعه للمستخدمين النهائيين. إن شركة نفط الهلال مستمرة في التحكيم الدولي بخصوص إخلال شركة النفط الوطنية الإيرانية ببنود العقد. إن طرفي دعوى التحكيم هما شركة نفط الهلال وشركة النفط الوطنية الإيرانية، وهما طرفي عقد بيع وشراء الغاز الذي هو موضوع دعوى التحكيم. وإن شركة دانة غاز ليست طرفاً في عقد بيع وشراء الغاز أو دعوى التحكيم.

وقد أبلغت شركة نفط الهلال شركة دانة غاز بصور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى هذه فترة ٨,٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤، وسوف تحصل شركة دانة غاز على مبلغ ٦٠,٨ مليون دولار أمريكي (٢,٢٣ مليار درهم). عقب صدور حكم التحكيم الأول، أجرت الإدارة تقييماً للقيم القابلة للتحويل من الحصة في المشروع المشترك، وبناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحقيقها قامت بتثبيت مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ١٨٨ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠٢١.

علاوة على ذلك، لا تزال دعوى تحكيم ثانية قيد الإجراء بمبلغ مطالبة أكبر لمدة ١٦.٥ سنة تغطي باقي مدة اتفاقية توريد الغاز من سنة ٢٠١٤ وحتى سنة ٢٠٣٠. ومن المتوقع انعقاد جلسة الاستماع النهائية في ٢٠٢٦. كما ستحصل شركة دانة غاز على حصة من حكم التحكيم التالي. بناءً على مشورة شركة نفط الهلال، تعتقد الإدارة أن المبالغ المتوقعة من دعوى التحكيم الثانية ستكون كافية لتغطية القيمة الدفترية المتبقية للموجودات ذات العلاقة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن شركة نفط الهلال قد رفعت دعوى ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية لتعويضها عن الخسائر التي تكبدتها الشركة، بما في ذلك أي مطالبات للأطراف الخارجية حيث سيتم تقييم الأضرار في النهاية والبت فيها من قبل المحكمة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٩ الحصة في المشاريع المشتركة (تتمة)

في ٩ يوليو ٢٠٠٥، أبرمت شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة اتفاقية بشأن مبيعات الغاز مع الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة ش.م.ع.

لم تكن شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة قادرة على إمداد الغاز وفقاً لشروط الاتفاقية بسبب إخفاق المورد الرئيسي وهو شركة النفط الوطنية الإيرانية. وبناءً عليه، رفعت الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة ش.م.ع دعوى ضد الطرف المتعاقد، مديرها والشركة الزميلة، تطالب فيها بأداء محدد بشأن اتفاقية البيع والأضرار الواقعة. وانضمت الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة إلى شركة دانة غاز في مزاعم الإدارة المشتركة لشركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة والمسؤولية المشتركة عن الأضرار.

في ٢٦ فبراير ٢٠١٩، منحت المحكمة الابتدائية تعويضات بقيمة ٢٦١ مليون دولار لصالح الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة ضد شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة، لكنها رفضت طلب الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة للحصول على تعويضات عن أضرار من شركة دانة غاز. وقدمت الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة استئنافاً ضد الحكم الصادر المذكور، بما في ذلك ضد شركة دانة غاز. وفي ١٤ يوليو ٢٠٢٠، أصدرت محكمة استئناف الشارقة حكماً ورفضت استئناف الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة ضد شركة دانة غاز.

وقدمت الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة استئنافاً إلى المحكمة الاتحادية العليا طعنًا في الحكم المذكور أعلاه حيث انضمت مرة أخرى إلى شركة دانة غاز. وفي ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠ أصدرت المحكمة العليا حكماً بإلغاء الحكم المستأنف وإحالة القضية إلى محكمة استئناف الشارقة لإعادة النظر فيها من قبل محكمة مختلفة.

بعد عدد من الجلسات، أصدرت محكمة الاستئناف في ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ حكماً الذي ألغى فيه حكم المحكمة الابتدائية الذي أمر شركة الهلال الوطنية للغاز المحدودة بدفع تعويضات للشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة وقررت أن مطالبة الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة غير مقبولة.

قدمت الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة طعنين أمام المحكمة الاتحادية العليا سعياً لإلغاء حكم محكمة الاستئناف بالشارقة. وأصدرت المحكمة الاتحادية العليا حكماً في طعن الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة بالنقض وألغى الحكم المستأنف وحددت جلسة في يوليو ٢٠٢٤ لسماع جوهري القضية. وتم عقد عدة جلسات قضائية خلال عامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥، وتم عقد آخر جلسة استماع في ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٥. ومن المقرر انعقاد جلسة استماع أخرى في ٩ ديسمبر ٢٠٢٥.

وتظل مطالبة الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة ضد شركة دانة غاز قضية قائمة وتعد النتائج غير مؤكدة كما في نهاية الفترة. ولم تتجح هذه المطالبة في القرارات المتعددة الصادرة في هذه القضية سابقاً، ولا تعتقد الشركة أن هناك أي أساس قانوني أو واقعي سليم لمطالبة الشركة العمانية لمستحضرات الصيدلة ضد شركة دانة غاز.

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	(مدققة)
٨٠	٩٤
(٨)	(١٤)
٧٢	٨٠

الرصيد في ١ يناير
المقبوض خلال الفترة / السنة

فيما يلي تصنيف الموجودات المالية بين الموجودات المتداولة وغير المتداولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	(مدققة)
١٢	١٢
٦٠	٦٨
٧٢	٨٠

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة

وكجزء من اتفاقية التسوية مع آر دبليو إي للتوريد والتجارة جي ام بي اتش ("آر دبليو إي")، يحق للشركة الحصول على دفعات مقيدة إضافية، وقد اعترفت الشركة بهذه الدفعات التي تكون مستحقة فقط في حال وحسب قيمة مبالغ الأرباح الموزعة إلى آر دبليو إي من شركة بيرل (على أساس حصة شركة آر دبليو إي البالغة ١٠٪ في شركة بيرل). وقد حصلت الشركة خلال الفترة على مبلغ ٨ مليون دولار أمريكي مقابل هذه الدفعات المقيدة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١١ المبلغ المستحق عقب صدور حكم التحكيم

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	(مدققة)
٦٠٨	٦٠٨

المبلغ المستحق عقب صدور حكم التحكيم

أبلغت شركة نفط الهلال الشركة بصدور حكم بالتعويض عن الأضرار في دعوى التحكيم الأولى المرفوعة ضد شركة النفط الوطنية الإيرانية من قبل هيئة التحكيم الدولية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١. تغطي دعوى التحكيم الأولى فترة ٨,٥ سنوات الأولى من مدة اتفاقية بيع الغاز البالغة ٢٥ سنة، وذلك من سنة ٢٠٠٥ وحتى منتصف سنة ٢٠١٤.

كان مبلغ التعويض عن الأضرار المستحق لشركة دانة غاز هو ٦٠٨ مليون دولار أمريكي (٢,٢٣ مليار درهم)، والذي تم تتييته في سنة ٢٠٢١. ومن المتوقع أن يتم تحصيل المبلغ بالكامل من خلال عملية التنفيذ التي تجربها شركة نفط الهلال، ويتوقع المجموعة الحصول على المبلغ المستحق لها خلال فترة الاثني عشر شهراً القادمة. وعلاوة على ذلك، يترتب على المبلغ المستحق فائدة على تأخر السداد، بمعدل ١٢ شهر إيبور + ١ نقطة مئوية، مركباً سنوياً، بدءاً من ثلاثة أشهر من تاريخ العطاء الأول حتى تاريخ الدفع. وبناءً على ذلك، فإن الحصة الخاصة بالمجموعة من هذه الحصة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بلغ ١٤١ مليون دولار أمريكي.

١٢ ندم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	(مدققة)
١٦٣	١٤٥
٢	١
١٦	١٨
٨	٨
٤٣	٣٦
٢٣٢	٢٠٨

ندم مدينة تجارية (بالصافي)
مصاريف مدفوعة مقدماً
مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
إيرادات مستحقة (ملحوظة ج)
ندم مدينة أخرى (ملحوظة د)

أ) الندم المدينة التجارية محملة بالفائدة وذات فترة ائتمانية من ٥ - ٦٠ يوماً.

ب) إن تحليل أعمار الندم المدينة التجارية هو على النحو التالي:

متأخرة السداد							
المجموع	غير متأخرة السداد	أقل من ٣٠ يوماً	من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	أكثر من ١٢٠ يوماً	
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي	
١٦٣	٣١	١٧	١٥	٦٠	-	٤٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١٤٥	٦٩	٢	٦	٦	٦	٥٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٢ نم مدينة تجارية وأخرى (تمة)

(ج) في يوليو ٢٠١٩، كشفت عملية تدقيق لنظام القياس لخط أنابيب إقليم كردستان العراق أن جهاز القياس الموجود في مصنع خور مور يقدم، ومنذ نوفمبر ٢٠١٨، زيادة في إبلاغ حجم الغاز المورد من قبل شركة بيرل للبترول إلى حكومة إقليم كردستان بنسبة ٥,٩٪. وبالتزامن مع ذلك، تم اكتشاف مشكلة أخرى تتمثل في انخفاض الإبلاغ عن القيمة الحرارية لمبيعات الغاز.

وفي حين تم اتخاذ خطوات مؤقتة لتصحيح الزيادة في الإبلاغ في يوليو ٢٠١٩، اتفقت بيرل للبترول وحكومة إقليم كردستان أيضاً على سلسلة من الخطوات لتطبيق القياس المالي الكامل من أجل حل هذه المشكلة. وفي غضون ذلك، تم تطبيق تعديل مؤقت، فيما يتعلق بالفترة من نوفمبر ٢٠١٨ إلى يوليو ٢٠١٩، على فواتير يوليو وأغسطس وسبتمبر ٢٠١٩. وقد اكتمل تنفيذ حزمة القياس المالي في نهاية الربع الأول من سنة ٢٠٢٤ وبدأ تشغيل النظام الجديد بداية من أبريل ٢٠٢٤، حيث يقوم الآن بالإبلاغ عن القياسات المالية المعتمدة من قبل طرف خارجي لكمية الغاز وقيمة التدفئة وفقاً لشروط اتفاقية الخدمات العامة. ومن المتوقع صدور قرار التعديل المؤقت بمبلغ ٢٣ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٨ مليون دولار أمريكي) فقط عند الانتهاء من التعديل النهائي والتسوية. وعليه، يستمر إدراج التعديل المؤقت على المبالغ المستحقة من حكومة إقليم كردستان في هذه البيانات المالية كإيرادات مستحقة ضمن الموجودات.

(د) تتضمن فوائد بقيمة ١٤.٥ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز بنسبة ٣٥٪) التي أصدرتها بيرل إلى حكومة إقليم كردستان على الدفعات المتأخرة مقابل مبيعات النفط وفقاً لشروط اتفاقية تطوير النفط واتفاقية مبيعات الغاز المبرمة مع حكومة إقليم كردستان (منها ١٣ مليون دولار أمريكي متأخرات).

١٣ النقدية والأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	(مدققة)
٣١	١٦
٢٦	٣٤
٧٦	٢٠١
٢١	٣١
١٥٤	٢٨٢
٢٩	٣٥
١٨٣	٣١٧

نقد لدى البنك

- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة

ودائع قصيرة الأجل

- بنوك محلية في الإمارات العربية المتحدة
- بنوك أجنبية خارج الإمارات العربية المتحدة

النقدية وشبه النقدية

حسابات احتياطي خدمة الدين
النقد والأرصدة لدى البنوك

يحقق النقد لدى البنوك أرباحاً بنسب متغيرة استناداً إلى أسعار الإيداع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات تتراوح ما بين أسبوع واثني عشر شهراً اعتماداً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحقق أرباحاً استناداً إلى أسعار الودائع قصيرة الأجل المعنية، ويستحق سدادها عند الطلب. إن القيمة العادلة للأرصدة النقدية والبنكية متضمنة الودائع قصيرة الأجل هي ١٨٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٣١٧ مليون دولار أمريكي). رصيد حسابات احتياطي خدمة الدين المتعلق بالفروض كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ١٥. إن نسبة الربح الفعلية المكتسبة على الودائع قصيرة الأجل هي ٣,٧٪ إلى ٥,٢٪ (٢٠٢٤ - ٣,٧٪ إلى ٥,٣٪) سنوياً. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كانت نسبة ٦,٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٧,٣٪) من الأرصدة النقدية والبنكية محتفظ بها لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة، وكان الرصيد المتبقي محتفظ به خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. ومن أصل إجمالي مبلغ ١٨٣ مليون دولار أمريكي للأرصدة النقدية والبنكية، فإن نسبة ٤٪ من المبلغ كانت محتفظ بها بالجنيه المصري (٢٠٢٤ - ١٪).

تشمل النقدية والأرصدة لدى البنوك مبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥٪) محتفظ به من قبل شركة بيرل للبترول.

١٤ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
(مدققة)	(مدققة)

المصدر والمدفوع بالكامل:

٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣ (٢٠١٩: ٦,٩٩٥,٣٧٣,٣٧٣) سهماً عادياً بقيمة ١ درهم للشهم الواحد (٠,٢٧٢٨ دولار أمريكي للسهم الواحد)

١,٩٠٨

١,٩٠٨

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٥ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	غير متداولة
١٧٢	١٧٨	تسهيل قرض لأجل (أ)
١٧٢	١٧٨	تسهيل/سند قرض (ج)
٢٨	-	متداولة
-	٢٥	تسهيل قرض لأجل (أ)
٥٥	٢١	تسهيل قصير الأجل (ب)
٨٣	٤٦	تسهيل قرض (ج)
٢٥٥	٢٢٤	مجموع القروض
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٥٥	٢٢٤	مجموع القروض (بما في ذلك العمليات المشتركة لشركة بيرل)
(٢٢٧)	(١٩٩)	ناقضاً: تسهيل قرض شركة بيرل - دون حق الرجوع على شركة دانة غاز
٢٨	٢٥	قروض دانة غاز

(1) تسهيل قرض لأجل

أبرمت شركة دانة غاز ش.م.ع وشركة دانة غاز مصر لنهتد (معا "المقرضون") اتفاقية تسهيا، قرض، لأحا، مع بنك محلي داخا، دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ("تاريخ التوقيع")، لإعادة تمويل صكوك الشركة بشكل جزئي. وبلغت قيمة تسهيل القرض لأجل ٩٠ مليون دولار أمريكي لمدة سنة واحدة بهامش مبدئي بنسبة ٣٪ سنويا على سعر ليبور. وتم سحب قيمة التسهيل بالكامل بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠. يقع تاريخ سداد أول دفعة في الشهر السادس من تاريخ التوقيع بينما يقع تاريخ الانتهاء الأصلي بعد سنة واحدة من تاريخ التوقيع، مع خيار التمديد لمدة أربع سنوات أخرى. في سنة ٢٠٢١، قامت الشركة بممارسة حقها في تمديد التسهيل لمدة أربع سنوات إضافية.

في ٤ أبريل ٢٠٢٥، تم سداد المبلغ المستحق بالكامل بموجب التسهيل

(ب) تسهيل قرض قصير الأجل

أبرمت شركة دانة غاز ش.م.ع تسهيل قرض قصير الأجل مع أحد البنوك المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥. ويبلغ التسهيل قصير الأجل ٥٠ مليون دولار أمريكي لمدة ١٢ أشهر ("الأجل") ويستحق في ٢٦ مارس ٢٠٢٦. وتم سحب التسهيل بالكامل في ٢٧ مارس ٢٠٢٥. وسيتم سداد التسهيل على دفعات ربع سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاثة أشهر من تاريخ السحب الأولي. تم دفع القسطين الأول والثاني بقيمة ١٢.٥ مليون دولار أمريكي في ٢٨ يونيو ٢٠٢٥ و ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٥ على التوالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وصل المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٢٥ مليون دولار أمريكي.

يخضع هذا التسهيل للشرط المالي التالي:

- نسبة الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك: الحفاظ على نسبة إجمالي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك لا تزيد عن ٣.٠ إلى ١

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٥ قروض (تتمة)

(ج) تسهيل قرض - شركة بيرل للبترول (١٠٠)

وقعت شركة بيرل في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ اتفاقية تسهيل قرض بقيمة ٢٢٥ مليون دولار أمريكي مع بنك محلي في الإمارات العربية المتحدة، على أن يكون تاريخ السداد النهائي في ٢٩ مارس ٢٠٢٩، وذلك لتمويل اختبار الآبار الموسع في حقل جمجمال، والأعمال الأولية لمشروع KM، ومشاريع نفقات رأسمالية أخرى. يتم سداد المبلغ على ثمانية أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٧. قامت شركة بيرل بسحب أول دفعة من التسهيل، وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، ووصل المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٦٢.٥ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٢١,٩ مليون دولار أمريكي) والذي تم تصنيفه كمطلوبات غير متداولة.

أصدرت شركة بيرل سندات مضمونة أولى بقيمة ٣٥٠ مليون دولار ("السندات") في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٤ مع تاريخ سداد نهائي في ١٥ مايو ٢٠٢٨ والتي تم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة. يتم استخدام صافي العائدات من السندات بشكل رئيسي في تمويل تكاليف تطوير بيرل.

وقعت شركة بيرل بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢١ تسهيل قرض لأجل بمبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي مع شركة تمويل التنمية الدولية الأمريكية مع تاريخ سداد نهائي في ١٧ يوليو ٢٠٢٨ لتمويل إنشاء وتطوير وتشغيل منشأة جديدة لمعالجة الغاز بطاقة استيعابية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يوميا والبنية التحتية المرتبطة الواقعة في حقل غاز خور مور. ويستحق سداد التسهيل على ثمانية عشر قسط ربع سنوي متساوي، ويستحق سداد أول دفعة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي المبلغ المستحق بموجب التسهيل ١٦٦.٦٧ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٥٨ مليون دولار أمريكي). إن مبلغ السداد بموجب التسهيل ٥٥,٥٦ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ١٩.٤ مليون دولار أمريكي) والتي تستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وتم تصنيفها كمطلوبات متداولة، وتم تصنيف رصيد يبلغ ١١١ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ٣٨.٨٥ مليون دولار أمريكي) كجزء من مطلوبات غير متداولة.

في ١٧ يوليو ٢٠٢٤، وقعت بيرل اتفاقية تسهيل بقيمة ١٢٥ مليون دولار (لمساهميها بما في ذلك دانة غاز) مع بنك محلي في دولة الإمارات العربية المتحدة مع تاريخ سداد نهائي في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٥. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان المبلغ المستحق بموجب التسهيل ٥ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ١.٧٥ مليون دولار أمريكي) وتم تصنيفه كمطلوبات متداولة.

وقد وافقت شركة بيرل على تقديم ضمان مكافئ إلى المقرضين عن طريق التنازل عن الإيرادات والتأمين وعقود الإنشاء الرئيسية والرهن على الإيرادات / خدمة الدين / حساب احتياطي خدمة الدين والرهن المسجل على بعض مرافق الإنتاج القائمة لدى شركة بيرل في كردستان، والرهن المسجل على المنشأة الجديدة لمعالجة الغاز بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يوميا بمجرد أن يتم تشغيل المنشأة بكامل طاقتها الإنتاجية. إن هذا التمويل لا يمنح الحق بالرجوع على شركة دانة غاز.

تم إدراج القروض تحت المطلوبات غير المتداولة بعد خصم تكاليف المعاملة وتم إدراجها بالتكلفة المطفأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

تخضع منشآت بيرل بشكل مجتمعي للتعهدات المالية التالية:

- نسبة الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك: الحفاظ على نسبة إجمالي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك بما لا يزيد عن ٤.٠ إلى ١
- نسبة طول الاحتياطي: الحفاظ على نسبة لا تقل عن ٢٠٪ (احتياطيات 2P الأخيرة / احتياطيات 2P في مايو ٢٠١٩)
- نسبة تغطية خدمة الدين التاريخية: الحفاظ على ١.٥ إلى ١ أو أعلى
- نسبة تغطية خدمة الدين المتوقعة (المعرفة على أنها (التدفق النقدي التشغيلي للأجل الطويل - رأس مال صيانة الأجل الطويل) / خدمة الدين المتوقعة لمدة ١٢ شهرا): الحفاظ على ١.٥ إلى ١ أو أعلى
- نسبة التشغيل الحالية (المعرفة على أنها (الأصول المتداولة - المبالغ المحتفظ بها في حسابات احتياطي خدمة الدين) / (المطلوبات المتداولة - خدمة الدين)): الحفاظ على ١.٥ إلى ١ أو أعلى
- نسبة حقوق الملكية الدفترية (المعرفة على أنها حقوق ملكية المساهمين / إجمالي الموجودات): الحفاظ على ٤٠٪ أو أعلى
- السيولة (المعرفة بأنها النقد والودائع المصرفية ناقضا المبالغ المحتفظ بها في حسابات احتياطي خدمة الدين المحددة): الحفاظ على ما لا يقل عن ٧٠ مليون دولار (في جميع الأوقات)

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٦ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
٢٣	٢٣
٦١	١٠٢
١٢	١٠
١	١
-	١٦
٩٧	١٥٢

الدائنون التجاريون
المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون (أ)
فوائد مستحقة على عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات (ب)
التزام إخراج الموجودات من الخدمة
مطلوبات أخرى (ج)

فيما يلي تصنيف الدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع بين المطلوبات غير المتداولة والمطلوبات المتداولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون دولار أمريكي	مليون دولار أمريكي
٨٥	٨٢
١٢	٧٠
٩٧	١٥٢

المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة (ب)

- (أ) إن المستحقات على مشروع KM 250 تبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥% صافي يبلغ ٦٨.٧ مليون دولار أمريكي قابلة للاسترداد من شركة إنيرفلوكس)
- (ب) يمثل الفائدة المستحقة على شركة بيرل على عقد الهندسة والمشتريات والبناء مع شركة إنيرفلوكس والذي يبلغ ١٢ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز ٣٥%)، وهي تكلفة التمويل الضمني.
- (ج) يمثل هذا المبلغ دفعة مقدمة تلقتها شركة بيرل من مشتر محلي على شكل ضمان وفقاً لاتفاقيات البيع المبرمة مع المشتري والمفصح عنها ضمن المطلوبات المتداولة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم إصدار ضمانات بنكية من قبل المشتري المحلي لصالح شركة بيرل بمبلغ إجمالي قدره ٤٥ مليون دولار أمريكي (حصة دانة غاز - ١٦ مليون دولار أمريكي) لتحل محل الدفعات المقدمة التي كانت تحتفظ بها شركة بيرل.

١٧ التزامات

شركة بيرل للبترول

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى شركة بيرل التزامات رأسمالية بمبلغ ٩٥ مليون دولار أمريكي تقريباً (حصة دانة غاز - ٣٣ مليون دولار أمريكي) - (٢٠٢٤ - ٩٢ مليون دولار أمريكي - حصة دانة غاز - ٣٢ مليون دولار أمريكي)، والتي تتضمن بشكل رئيسي الالتزام فيما يتعلق بتطوير قطاع معالجة الغاز في حقل خور مور بطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ مليون قدم مكعب من الغاز يومياً ومشروع حلول متكثفات مؤقتة في خور مور ومشروع الاختبار المبكر لبئر جمجمال.

مصر

في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٤، وقعت شركة دانة غاز مصر اتفاقية امتياز جديدة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) لدمج ١٣ عقد تنمية قائم بموجب الامتيازات الثلاثة. وفي إطار الاتفاقية، تلتزم دانة غاز بإفناق مبلغ لا يقل عن ٢٨ مليون دولار في أنشطة الاستكشاف والتنمية قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦. يخضع إجمالي الإنفاق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والبالغ ٢٤ مليون دولار لمراجعة وموافقة الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس). بالإضافة إلى ذلك، حصلت دانة غاز أيضاً على مساحة استكشاف إضافية تبلغ ٢٩٧.٤ كيلومتر مربع حول عقد التنمية. تلتزم شركة دانة غاز بحفر ٣ آبار استكشافية بتكلفة لا تقل عن ١٥ مليون دولار أمريكي خلال فترة الاستكشاف الأولى التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بسبب التأخير في الحصول على التصاريح الحكومية اللازمة لتجهيز مواقع الآبار، من المقرر الآن أن يبدأ حفر آبار الاستكشاف الثلاث في يناير ٢٠٢٦. تقدمت الشركة بطلب لتمديد فترة الاستكشاف الأولى لمدة ١٢ شهراً من أجل الوفاء بالالتزام.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٨ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يوفر الإيضاح ١ معلومات حول هيكل الشركة، بما في ذلك تفاصيل الشركات التابعة والترتيبات المشتركة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ التسعة أشهر المنتهية		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ التسعة أشهر المنتهية	
أتعاب الإدارة		أتعاب الإدارة	
الخدمات مليون دولار أمريكي	الإيرادات مليون دولار أمريكي	الخدمات مليون دولار أمريكي	الإيرادات مليون دولار أمريكي
١	١	٢	١

ترتيب مشترك / مساهم رئيسي

تتعلق رسوم خدمات الإدارة بالتكلفة الفعلية التي تم احتسابها فيما يتعلق بالمدة الزمنية التي استغرقها موظفو دانة غاز بأنشطة المشروع المشترك.

١٩ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة الذي انعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية نهائية بواقع ٥.٥ فلس للسهم لسنة ٢٠٢٤.

٢٠ تقدير القيمة العادلة

فيما يلي أدناه مقارنة حسب فئة القيم الدفترية والقيم العادلة لجميع الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في البيانات المالية:

القيمة الدفترية سبتمبر ٢٠٢٥ مليون دولار أمريكي	القيمة الدفترية سبتمبر ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي	القيمة العادلة سبتمبر ٢٠٢٥ مليون دولار أمريكي	القيمة العادلة سبتمبر ٢٠٢٤ مليون دولار أمريكي
٢٣٠	٢٠٧	٢٣٠	٢٠٧
٧٢	٨٠	٧٢	٨٠
١٨٣	٣١٧	١٨٣	٣١٧

الموجودات المالية
ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المدفوعة مقدما)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٢٤	٢٥٥	٢٢٤	٢٥٥
٩٧	١٥٢	٩٧	١٥٢

المطلوبات المالية
قروض
ذمم دائنة تجارية ومستحقات

يتم تحديد القيمة العادلة للقروض على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الخصم القائم على السوق. لا تختلف القيمة العادلة جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

يستعرض الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ التي تعتبر جديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو الالتزام، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

يتم تحديد تقييم العقارات الاستثمارية بالاستناد إلى معاملات السوق المقارنة.

دانة غاز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٠ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

المستوى الأول مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر			
عقارات استثمارية			
-	-	٧٢	٧٢
-	٢١	-	٢١
-	٢١	٧٢	٩٣

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

المستوى الأول مليون دولار أمريكي	المستوى الثاني مليون دولار أمريكي	المستوى الثالث مليون دولار أمريكي	المجموع مليون دولار أمريكي
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر			
عقارات استثمارية			
-	-	٨٠	٨٠
-	٢١	-	٢١
-	٢١	٨٠	١٠١

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في الأسواق النشطة باستخدام أساليب التقييم. تعمل هذه الأساليب على تحقيق الاستفادة القصوى من معطيات السوق المتاحة الجديرة بالملاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعية من قبل المنشأة.